



江苏江南高纤股份有限公司
审计报告及财务报表附注
2015 年度

江苏江南高纤股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-41



审计报告

信会师报字[2016]第 113935 号

江苏江南高纤股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏江南高纤股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月二十六日

江苏江南高纤股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	485,841,377.81	385,674,798.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	138,789,354.19	128,127,303.43
应收账款	(三)	17,869,908.74	25,860,788.75
预付款项	(四)	32,100,255.82	13,265,170.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	805,457.34	1,458,300.70
应收股利			
其他应收款	(六)	23,258.00	4,188.00
买入返售金融资产			
存货	(七)	318,270,406.30	389,496,272.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)		4,759,480.43
流动资产合计		993,700,018.20	948,646,303.14
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	9,322,075.00	7,944,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	77,023,498.09	176,770,158.15
投资性房地产			
固定资产	(十一)	608,304,622.63	494,808,673.13
在建工程	(十二)	34,382,116.49	183,497,396.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	35,299,731.62	36,238,286.30
开发支出			
商誉	(十四)	1,504,296.51	1,504,296.51
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	1,208,723.72	1,348,653.24
其他非流动资产	(十六)	9,228,860.68	1,661,591.15
非流动资产合计		776,273,924.74	903,773,055.36
资产总计		1,769,973,942.94	1,852,419,358.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

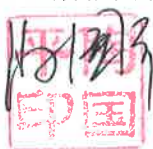


江苏江南高纤股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	36,199,355.69	25,733,241.48
预收款项	(十八)	22,990,174.79	25,038,392.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	1,418,992.36	1,819,480.66
应交税费	(二十)	-7,975,776.69	-5,958,477.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十一)	2,305,727.37	479,363.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,938,473.52	47,111,999.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十二)	17,338,160.29	17,947,018.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,338,160.29	17,947,018.69
负债合计		72,276,633.81	65,059,018.26
所有者权益：			
股本	(二十三)	802,089,390.00	802,089,390.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	128,420,603.55	128,420,603.55
减：库存股			
其他综合收益	(二十五)	2,536,633.75	1,365,270.00
专项储备			
盈余公积	(二十六)	114,493,604.61	114,493,604.61
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	622,780,424.99	713,739,678.37
归属于母公司所有者权益合计		1,670,320,656.90	1,760,108,546.53
少数股东权益		27,376,652.23	27,251,793.71
所有者权益合计		1,697,697,309.13	1,787,360,340.24
负债和所有者权益总计		1,769,973,942.94	1,852,419,358.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



江苏江南高纤股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		389,306,281.85	291,117,838.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		75,435,003.49	64,086,696.81
应收账款	(一)	17,824,643.84	25,816,129.04
预付款项		32,100,255.82	13,265,170.91
应收利息		719,901.78	1,362,478.48
应收股利			
其他应收款	(二)	123,258.00	104,188.00
存货		318,270,406.30	389,496,272.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,759,480.43
流动资产合计		833,779,751.08	790,008,254.77
非流动资产:			
可供出售金融资产		9,322,075.00	7,944,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	115,523,498.09	215,270,158.15
投资性房地产			
固定资产		604,853,473.29	489,840,225.55
在建工程		34,382,116.49	183,497,396.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,299,731.62	36,238,286.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,207,888.33	1,347,825.81
其他非流动资产		9,228,860.68	1,661,591.15
非流动资产合计		809,817,643.50	935,799,483.84
资产总计		1,643,597,394.58	1,725,807,738.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏江南高纤股份有限公司
资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,146,611.85	25,674,568.07
预收款项		22,989,309.01	25,037,526.29
应付职工薪酬		136,675.81	136,675.81
应交税费		-8,508,403.09	-7,253,899.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,301,364.28	475,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,065,557.86	44,069,870.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,338,160.29	17,947,018.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,338,160.29	17,947,018.69
负债合计		70,403,718.15	62,016,889.46
所有者权益：			
股本		802,089,390.00	802,089,390.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,420,603.55	128,420,603.55
减：库存股			
其他综合收益		2,536,633.75	1,365,270.00
专项储备			
盈余公积		110,888,347.31	110,888,347.31
未分配利润		529,258,701.82	621,027,238.29
所有者权益合计		1,573,193,676.43	1,663,790,849.15
负债和所有者权益总计		1,643,597,394.58	1,725,807,738.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏江南高纤股份有限公司
合并利润表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,490,198,059.41	1,643,826,101.02
其中: 营业收入	(二十八)	1,490,198,059.41	1,643,826,101.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,414,448,924.68	1,525,150,898.97
其中: 营业成本	(二十八)	1,345,884,615.44	1,448,538,557.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	2,846,751.92	2,101,203.10
销售费用	(三十)	7,942,807.99	9,208,415.11
管理费用	(三十一)	63,495,760.45	61,290,392.38
财务费用	(三十二)	-5,419,837.20	-5,495,213.12
资产减值损失	(三十三)	-301,173.92	9,507,543.64
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-92,262,030.06	-85,554,267.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-92,546,660.06	-85,599,647.79
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-16,512,895.33	33,120,934.26
加: 营业外收入	(三十五)	2,620,304.56	9,001,945.07
其中: 非流动资产处置利得		4,902.91	
减: 营业外支出	(三十六)	300,000.00	
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-14,192,590.77	42,122,879.33
减: 所得税费用	(三十七)	4,265,470.60	11,197,790.38
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-18,458,061.37	30,925,088.95
归属于母公司所有者的净利润		-18,697,148.08	30,168,751.95
少数股东损益		239,086.71	756,337.00
六、其他综合收益的税后净额		1,171,363.75	725,407.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,171,363.75	725,407.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		1,171,363.75	725,407.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,171,363.75	725,407.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,286,697.62	31,650,495.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,525,784.33	30,894,158.95
归属于少数股东的综合收益总额		239,086.71	756,337.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.02	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.02	0.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏江南高纤股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,362,029,227.52	1,462,485,857.53
减：营业成本	(四)	1,220,418,769.22	1,275,359,757.08
营业税金及附加		2,728,131.21	1,903,546.70
销售费用		7,132,363.69	8,459,441.31
管理费用		62,586,188.22	60,507,349.95
财务费用		-4,324,895.37	-4,642,677.63
资产减值损失		-301,205.77	9,506,697.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-91,919,345.50	-85,209,516.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-92,546,660.06	-85,599,647.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,129,469.18	26,182,226.79
加：营业外收入		2,619,869.46	9,001,738.77
其中：非流动资产处置利得		4,902.91	
减：营业外支出		300,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,809,599.72	35,183,965.56
减：所得税费用		3,770,891.65	9,376,873.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,580,491.37	25,807,091.57
五、其他综合收益的税后净额		1,171,363.75	725,407.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,171,363.75	725,407.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,171,363.75	725,407.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-18,409,127.62	26,532,498.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

报表 第 6 页



会计机构负责人：



江苏江南高纤股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,603,029,029.15	1,919,673,689.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,539,482.29	10,177,844.65
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	10,148,212.37	9,916,257.28
经营活动现金流入小计		1,623,716,723.81	1,939,767,791.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,321,773,209.49	1,715,580,073.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,979,701.15	41,188,807.48
支付的各项税费		50,445,809.07	56,920,363.75
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	53,783,284.51	40,803,193.70
经营活动现金流出小计		1,464,982,004.22	1,854,492,438.02
经营活动产生的现金流量净额		158,734,719.59	85,275,353.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,484,630.00	20,745,380.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.37	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,489,484.37	20,745,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,491,336.11	54,088,641.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,491,336.11	54,088,641.22
投资活动产生的现金流量净额		998,148.26	-33,343,261.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,302,273.29	72,302,962.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		114,228.19	114,917.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,302,273.29	72,302,962.35
筹资活动产生的现金流量净额		-72,302,273.29	-72,302,962.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		87,430,594.56	-20,370,869.67
加：期初现金及现金等价物余额		374,053,021.97	394,423,891.64
六、期末现金及现金等价物余额		461,483,616.53	374,053,021.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏江南高纤股份有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,391,222,692.67	1,639,403,509.95
收到的税费返还		10,539,482.29	10,177,844.65
收到其他与经营活动有关的现金		9,101,172.02	9,198,309.04
经营活动现金流入小计		1,410,863,346.98	1,658,779,663.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,117,932,278.35	1,460,959,938.31
支付给职工以及为职工支付的现金		34,921,282.83	36,463,687.08
支付的各项税费		47,974,106.59	52,213,158.39
支付其他与经营活动有关的现金		53,736,008.51	40,732,751.00
经营活动现金流出小计		1,254,563,676.28	1,590,369,534.78
经营活动产生的现金流量净额		156,299,670.70	68,410,128.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,827,314.56	21,090,131.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.37	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,832,168.93	21,090,131.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,491,336.11	54,088,641.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,491,336.11	54,088,641.22
投资活动产生的现金流量净额		1,340,832.82	-32,998,509.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,188,045.10	72,188,045.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,188,045.10	72,188,045.10
筹资活动产生的现金流量净额		-72,188,045.10	-72,188,045.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		85,452,458.42	-36,776,425.71
加: 期初现金及现金等价物余额		279,496,062.15	316,272,487.86
六、期末现金及现金等价物余额		364,948,520.57	279,496,062.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏江南高纤股份有限公司
合并所有者权益变动表

2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)												
项 目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									所有者权益合计
一、上年年末余额	802,089,390.00			128,420,603.55		1,365,270.00		114,493,604.61		713,739,678.37	27,251,793.71	1,787,360,340.24
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	802,089,390.00			128,420,603.55		1,365,270.00		114,493,604.61		713,739,678.37	27,251,793.71	1,787,360,340.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,171,363.75				-90,959,253.38	124,858.52	-89,663,031.11
(一) 综合收益总额						1,171,363.75				-18,697,148.08	239,086.71	-17,286,697.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										-72,262,105.30	-114,228.19	-72,376,333.49
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-72,188,045.10	-114,228.19	-72,302,273.29
4. 其他										-74,060.20		-74,060.20
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	802,089,390.00			128,420,603.55		2,536,633.75		114,493,604.61		622,780,424.99	27,376,652.23	1,697,697,309.13

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

王平国

主管会计工作负责人:

王平国

会计机构负责人:

王平国

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责

江苏江南高纤股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2015年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	上期								
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		
		优先股	永续债 其他						
一、上年年末余额	802,089,390.00			128,420,603.55			108,307,638.15	669,988,900.98	1,709,446,395.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	802,089,390.00			128,420,603.55			108,307,638.15	669,988,900.98	1,709,446,395.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							639,863.00	639,863.00	
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额							725,407.00	725,407.00	
4. 其他							725,407.00	725,407.00	
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							2,580,709.16	-74,768,754.26	-72,188,045.10
2. 对所有者（或股东）的分配							2,580,709.16	-2,580,709.16	
3. 其他								-72,188,045.10	-72,188,045.10
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	802,089,390.00			128,420,603.55			1,365,270.00	621,027,238.29	1,663,790,849.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏江南高纤股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏江南高纤股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2001 年 2 月经江苏省人民政府【苏政复(2001)29 号】号文批准, 由江苏江南化纤集团有限公司整体变更为股份有限公司。发起人股东为苏州市相城区黄埭镇集体资产经营公司、上海鑫获良实业发展有限公司及十三位自然人陶国平、夏志良、盛冬生、周永康、顾兴男、尤小弟、沈永林、邹水林、沈惠康、浦金龙、朱瑞岐、朱明来、居明华。本公司的实际控制人为陶国平。公司的企业法人营业执照注册号: 320500000043868。2003 年 11 月在上海证券交易所上市。所属行业为化工化纤类。

公司在上海证券交易所的股票代码为 600527, 股票简称“江南高纤”。

公司设立时的股本为 5,000 万元。2003 年 11 月 27 日, 经中国证监会批准在上海证券交易所挂牌上市, 发行股数 3,000 万股, 股本总额变更为 8,000 万元。经 2005 年 3 月公司 2004 年度股东大会决议批准, 公司按每 10 股送 4 股转增 4 股的比例, 以资本公积、未分配利润分别向全体股东转增 3,200 万股, 送红股 3,200 万股, 公司新增股本 6,400 万元, 股本总额变更为 14,400 万元。

2005 年 10 月 25 日公司完成股权分置改革, 按照每 1 股流通股可以获得非流通股股东 0.30 股的执行对价安排, 即非流通股股东向流通股股东执行 1,620 万股的对价安排, 实施上述送股对价后公司总股本不变, 股份结构发生相应变化。

2006 年 8 月公司 2006 年第一次临时股东大会决议批准, 公司按每 10 股转增 5 股的比例, 以资本公积转增 7,200 万股, 股本总额变更为 21,600 万元。根据本公司 2006 年度股东大会决议通过, 本公司申请新增的注册资本为人民币 18,185,560.00 元, 向社会公开发行人民币普通股(A 股) 18,185,560 股, 每股面值 1.00 元, 合计增加股本总额 18,185,560.00 元。

根据本公司 2007 年度股东大会决议, 本公司以 2007 年 12 月 31 日股本 234,185,560 股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 5 股, 共计转增 117,092,780 股, 并于 2008 年度实施。截至 2009 年 12 月 31 日, 股本总额为 351,278,340.00 元。

根据本公司 2011 年 2 月 14 日的 2010 年度股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]890 号文核准, 本公司向社会非公开发行人民币普通股(A 股) 49,766,355 股, 增加注册资本 49,766,355.00 元, 变更后的股本总额为 401,044,695.00 元。

根据本公司 2012 年 5 月 21 日的 2011 年度股东大会决议, 以 2011 年 12 月 31 日总股本 401,044,695 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 10 股, 共转增 401,044,695 股。截至 2012 年 12 月 31 日, 公司股本总额为 802,089,390.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 802,089,390 股，公司注册资本为 80,208.94 万元，经营范围为：涤纶毛条、短纤维、粒子、聚酯切片、塑料编织袋、人造毛皮生产、销售，废塑料瓶片、废塑料收购，经营本企业自产产品出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），主要产品为涤纶毛条、短纤维等。公司注册地：苏州市相城区黄埭镇，总部办公地：江苏省苏州市相城区黄埭镇。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
苏州市天地国际贸易有限公司
苏州宝丝特涤纶有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是非暂时性的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 重大影响的判断标准

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	12	5	7.92
运输工具	8	5	11.875
办公设备及其他	5	5	19.00
科研设备	12	5	7.92
固定资产房屋装修	5		20.00

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销收入确认：本公司发出货物后，开具销售发票并确认收入；

外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 报告期公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税（注）	按应纳税所得额计缴	15%，25%

注：子公司苏州市天地国际贸易有限公司、苏州宝丝特涤纶有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

- 2015 年 10 月 10 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201532002494，有效期三年。公司 2015 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。
- 公司 2014 年被认定为资源综合利用企业，自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受企业所得税应纳税所得额中资源综合利用项目减计 10% 收入额的优惠及增值税即征即退 50% 的政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,120.69	1,898.05
银行存款	461,355,556.82	373,943,220.59
其他货币资金	24,480,700.30	11,729,679.54
合 计	485,841,377.81	385,674,798.18

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	19,962,700.77	3,950,000.00
海关进口货物保证金	4,395,060.51	7,671,776.21
合 计	24,357,761.28	11,621,776.21

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	138,789,354.19	128,127,303.43

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,039,927.65	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 416,555.37 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏浩泰毛纺织染有限公司	2,538,382.66	13.49	126,919.13
华芳集团毛纺织染有限公司	1,562,544.65	8.30	78,127.23
福建恒安卫生材料有限公司	1,485,015.62	7.89	74,250.78
江苏丹毛纺织股份有限公司	1,088,060.36	5.78	54,403.02
宿迁市箭鹿进出口贸易有限公司	1,063,412.25	5.65	53,170.61
合 计	7,737,415.54	41.11	386,870.77

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,962,504.12	99.57	13,264,987.23	100.00
1 至 2 年	137,751.70	0.43		
3 年以上			183.68	0.00
合 计	32,100,255.82	100.00	13,265,170.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
苏州市江南涤纶有限公司	30,498,159.37	95.01
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售分公司	863,680.80	2.69
上海靖超国际货物运输代理有限公司	355,247.92	1.11
上海乐恒国际货运代理有限公司	230,416.03	0.72
中国石化化工销售有限公司华东分公司	137,280.00	0.43
合 计	32,084,784.12	99.96

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	805,457.34	1,458,300.70

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	期末余额				年初余额		
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	25,930.00	100.00	2,672.00	10.30	23,258.00	100.00	2,142.00
							33.84
					6,330.00		
							4,188.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,000.00	1,100.00	5.00
3 年以上	3,930.00	1,572.00	40.00
合 计	25,930.00	2,672.00	10.30

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 530.00 元。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,334,647.37		101,334,647.37	162,692,711.69		162,692,711.69
库存商品	211,257,037.47	9,340,477.82	201,916,559.65	214,619,947.77	9,225,626.37	205,394,321.40
发出商品	15,019,199.28		15,019,199.28	21,409,239.65		21,409,239.65
合 计	327,610,884.12	9,340,477.82	318,270,406.30	398,721,899.11	9,225,626.37	389,496,272.74

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,225,626.37	114,851.45				9,340,477.82

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
应交增值税		4,759,480.43

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,322,075.00		9,322,075.00	7,944,000.00		7,944,000.00
其中：按公允价值计量	4,322,075.00		4,322,075.00	2,944,000.00		2,944,000.00
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	1,337,800.00
公允价值	4,322,075.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,536,633.75

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏金创信用再担保股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					1.64	270,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润			
联营企业						
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	75,425,221.89	-75,425,221.89				
苏州市相城区永隆农村小额贷款有限公司	101,344,936.26	-17,121,438.17	-7,200,000.00	77,023,498.09		
合 计	176,770,158.15	-92,546,660.06	-7,200,000.00	77,023,498.09		

(十一) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	科研设备	固定资产房屋装修	合计
1、账面原值							
(1) 年初余额	192,527,599.98	674,646,365.26	4,767,574.64	808,563.95	4,065,176.10	2,000,000.00	878,815,279.93
(2) 本期增加金额	131,172.98	172,490,078.32					172,621,251.30
—在建工程转入	131,172.98	172,490,078.32					172,621,251.30
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	192,658,772.96	847,136,443.58	4,767,574.64	808,563.95	4,065,176.10	2,000,000.00	1,051,436,531.23
2、累计折旧							
(1) 年初余额	46,177,316.30	328,266,960.87	3,560,684.49	785,860.28	3,215,784.86	2,000,000.00	384,006,606.80
(2) 本期增加金额	8,982,891.19	49,534,305.17	286,436.08		321,669.36		59,125,301.80
—计提	8,982,891.19	49,534,305.17	286,436.08		321,669.36		59,125,301.80
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	55,160,207.49	377,801,266.04	3,847,120.57	785,860.28	3,537,454.22	2,000,000.00	443,131,908.60
3、账面价值							
(1) 期末账面价值	137,498,565.47	469,335,177.54	920,454.07	22,703.67	527,721.88		608,304,622.63
(2) 年初账面价值	146,350,283.68	346,379,404.39	1,206,890.15	22,703.67	849,391.24		494,808,673.13

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
标准厂房工程	547,985.93		547,985.93	368,478.88		368,478.88
增发复合纺工程				164,270,742.44		164,270,742.44
毛条设备	33,834,130.56		33,834,130.56	18,858,175.56		18,858,175.56
合 计	34,382,116.49		34,382,116.49	183,497,396.88		183,497,396.88

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	期末余额	资金 来源
标准厂房工程	368,478.88	179,507.05		547,985.93	自筹
增发复合纺工程	164,270,742.44	8,350,508.86	172,621,251.30		募集
毛条设备	18,858,175.56	14,975,955.00		33,834,130.56	自筹
合 计	183,497,396.88	23,505,970.91	172,621,251.30	34,382,116.49	

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权
1、账面原值	
(1) 年初余额	45,179,696.60
(2) 期末余额	45,179,696.60
2、累计摊销	
(1) 年初余额	8,941,410.30
(2) 本期增加金额	938,554.68
—计提	938,554.68
(3) 期末余额	9,879,964.98
3、账面价值	
(1) 期末账面价值	35,299,731.62
(2) 年初账面价值	36,238,286.30

(十四) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州宝丝特涤纶有限公司	1,504,296.51			1,504,296.51

此商誉为 2007 年 9 月 5 日公司收购苏州市新华化纤有限公司持有的苏州宝丝特涤纶有限公司 75% 股权时产生的，收购价格为 16,000,000.00 元，股权收购日为 2007 年 8 月 31 日，截至收购日苏州宝丝特涤纶有限公司账面净资产为 19,327,604.65 元，其 75% 股权对应的股东权益为 14,495,703.49 元，差异 1,504,296.51 元。经减值测试截至 2015 年 12 月 31 日该子公司的可收回金额大于其账面价值，没有发生减值。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,293,841.12	1,544,410.33	10,595,015.04	1,589,583.24
预提费用	746,364.28	111,954.64		
合 计	11,040,205.40	1,656,364.97	10,595,015.04	1,589,583.24

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,984,275.00	447,641.25	1,606,200.00	240,930.00

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	447,641.25	1,208,723.72	240,930.00	1,348,653.24
递延所得税负债	447,641.25		240,930.00	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
长期资产预付款	9,228,860.68	1,661,591.15

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	32,318,886.46	23,930,950.47
1 年以上	3,880,469.23	1,802,291.01
合 计	36,199,355.69	25,733,241.48

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏精亚环境科技有限公司	764,025.00	尚未结算
余姚捷达纺机制造有限公司	410,000.00	尚未结算

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	22,073,211.05	24,209,420.26
1 年以上	916,963.74	828,971.81
合 计	22,990,174.79	25,038,392.07

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,819,480.66	34,880,844.07	35,281,332.37	1,418,992.36
离职后福利-设定提存计划		3,698,368.78	3,698,368.78	
合 计	1,819,480.66	38,579,212.85	38,979,701.15	1,418,992.36

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		32,249,611.51	32,249,611.51	
(2) 职工福利费		172,554.95	172,554.95	
(3) 社会保险费		1,806,196.41	1,806,196.41	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,548,141.02	1,548,141.02	
工伤保险费		172,015.67	172,015.67	
生育保险费		86,039.72	86,039.72	
(4) 住房公积金		567,837.00	567,837.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	136,675.81	10,584.00	10,584.00	136,675.81
(6) 职工奖福基金	1,682,804.85	74,060.20	474,548.50	1,282,316.55
合 计	1,819,480.66	34,880,844.07	35,281,332.37	1,418,992.36

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,440,313.39	3,440,313.39	
失业保险费		258,055.39	258,055.39	
合 计		3,698,368.78	3,698,368.78	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,391,079.56	835,934.13
营业税	50,195.17	43,312.35
企业所得税	-16,913,174.40	-8,134,222.02
个人所得税	417,859.36	428,397.80
城市维护建设税	667,075.93	561,552.46
教育费附加	411,187.69	306,547.55
合 计	-7,975,776.69	-5,958,477.73

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,996,364.28	150,000.00
1 年以上	309,363.09	329,363.09
合 计	2,305,727.37	479,363.09

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京聚成物流有限公司	300,000.00	押金

(二十二) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,947,018.69		608,858.40	17,338,160.29	补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与收 益相关
4 万吨多功能复合短纤维 生产技术改造项目	17,305,352.02		550,525.07	16,754,826.95	与资产相关
差别化涤纶毛条生产线技 术改造	641,666.67		58,333.33	583,333.34	与资产相关
合 计	17,947,018.69		608,858.40	17,338,160.29	

(二十三) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	802,089,390.00						802,089,390.00

(二十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	128,420,603.55			128,420,603.55

(二十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,365,270.00	1,378,075.00		206,711.25	1,171,363.75	2,536,633.75
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,365,270.00	1,378,075.00		206,711.25	1,171,363.75	2,536,633.75

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,949,950.45			108,949,950.45
任意盈余公积	5,543,654.16			5,543,654.16
合 计	114,493,604.61			114,493,604.61

(二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
年初未分配利润	713,739,678.37	758,507,730.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,697,148.08	30,168,751.95
减：提取法定盈余公积		2,580,709.16
提取职工奖福基金	74,060.20	168,049.67
应付普通股股利	72,188,045.10	72,188,045.10
期末未分配利润	622,780,424.99	713,739,678.37

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,489,556,234.45	1,345,242,790.45	1,639,785,573.61	1,444,524,639.42
其他业务	641,824.96	641,824.99	4,040,527.41	4,013,918.44
合 计	1,490,198,059.41	1,345,884,615.44	1,643,826,101.02	1,448,538,557.86

(二十九) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,000.00	5,000.00
城市维护建设税	1,427,259.29	1,048,101.55
教育费附加	1,414,492.63	1,048,101.55
合 计	2,846,751.92	2,101,203.10

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,678,009.06	1,699,111.06
运输费	5,933,915.92	7,217,409.17
差旅费	150,130.50	190,908.70
交际应酬费		56,156.00
广告费	180,752.51	44,830.18
合 计	7,942,807.99	9,208,415.11

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社会统筹保险	11,276,572.65	9,682,432.48
折旧费用	274,576.86	378,892.62
税金	2,834,084.86	2,675,826.56
无形资产摊销	938,554.68	938,554.68
研发费用	45,406,715.05	44,898,441.69
其他	2,765,256.35	2,716,244.35
合 计	63,495,760.45	61,290,392.38

(三十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		20,640.00
减：利息收入	5,670,654.04	5,983,899.75
汇兑损益	91,874.75	202,212.02
其他	158,942.09	265,834.61
合 计	-5,419,837.20	-5,495,213.12

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-416,025.37	281,917.27
存货跌价损失	114,851.45	9,225,626.37
合 计	-301,173.92	9,507,543.64

(三十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-92,546,660.06	-85,599,647.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	284,630.00	45,380.00
合 计	-92,262,030.06	-85,554,267.79

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,902.91		4,902.91
其中：固定资产处置利得	4,902.91		4,902.91
政府补助	1,444,995.40	2,952,628.31	1,444,995.40
保险赔偿	145,000.00	10,500.00	145,000.00
增值税退税收入	918,128.28	5,858,373.10	
个人所得税手续费返还	107,277.97	136,558.39	107,277.97
违约赔偿金		43,885.27	
合 计	2,620,304.56	9,001,945.07	1,702,176.28

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
博士后科研项目开题资助经费		240,000.00	与收益相关
苏州市及相城区科技发展计划项目经费	650,000.00	320,000.00	与收益相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金		60,000.00	与收益相关
苏州市商务转型发展专项奖励资金		5,000.00	与收益相关
苏州市外贸稳增长专项资金	7,946.00	16,300.00	与收益相关
相城区科技振兴工程奖励项目及经费		1,660,000.00	与收益相关
校园引智实施单位补贴经费		6,347.00	与收益相关
质量奖和名牌奖励经费		40,000.00	与收益相关
专利科技经费	62,000.00	42,000.00	与收益相关
4 万吨多功能复合短纤维生产技术改造项目	550,525.07	504,647.98	与资产相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金	58,333.33	58,333.33	与资产相关
江苏省商务发展切块结余资金	105,691.00		与收益相关
知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	10,500.00		与收益相关
合 计	1,444,995.40	2,952,628.31	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00		300,000.00

(三十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,332,252.33	12,623,865.58
递延所得税费用	-66,781.73	-1,426,075.20
合 计	4,265,470.60	11,197,790.38

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	2,736,300.00	
专项补贴、补助款	836,137.00	2,952,628.31

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,323,497.40	5,405,495.09
营业外收入	252,277.97	22,706.30
保证金		1,535,427.58
合 计	10,148,212.37	9,916,257.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1,777,000.00	
费用性支出	38,970,299.44	40,803,193.70
营业外支出	300,000.00	
保证金	12,735,985.07	
合 计	53,783,284.51	40,803,193.70

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,458,061.37	30,925,088.95
加：资产减值准备	-301,173.92	9,507,543.64
固定资产等折旧	59,125,301.80	57,333,206.80
无形资产摊销	938,554.68	938,554.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-4,902.91	
财务费用（收益以“-”号填列）		20,640.00
投资损失（收益以“-”号填列）	92,262,030.06	85,554,267.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,781.73	-1,426,075.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	71,111,014.99	-137,371,786.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,549,819.86	64,266,723.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,321,442.15	-24,472,809.99
经营活动产生的现金流量净额	158,734,719.59	85,275,353.90
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	461,483,616.53	374,053,021.97

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	374,053,021.97	394,423,891.64
现金及现金等价物净增加额	87,430,594.56	-20,370,869.67

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现 金	461,483,616.53	374,053,021.97
其中：库存现金	5,120.69	1,898.05
可随时用于支付的银行存款	461,355,556.82	373,943,220.59
可随时用于支付的其他货币资金	122,939.02	107,903.33
(2) 期末现金及现金等价物余额	461,483,616.53	374,053,021.97

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,357,761.28	保证金

(四十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	281,752.57	6.4936	1,829,588.49
应收账款			
其中：美元	218,730.80	6.4936	1,420,350.32
应付账款			
其中：美元	2,055,243.60	6.4936	13,345,929.84

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市天地国际贸易有限公司	苏州市相城黄埭镇	苏州市相城黄埭镇	贸易型	90.00		新设
苏州宝丝特涤纶有限公司	苏州市相城黄埭镇	苏州市相城黄桥镇	生产制造	75.00		收购

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州市天地国际贸易有限公司	10%	72,451.25		8,665,454.55
苏州宝丝特涤纶有限公司	25%	166,635.46	114,228.19	18,711,197.68

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
苏州市天地国际贸易有限公司	87,128,326.20	575.04	87,128,901.24	474,355.77		474,355.77	87,014,059.19	567.08	87,014,626.27	1,084,593.32
苏州宝丝特涤纶有限公司	72,891,940.92	3,451,409.69	76,343,350.61	1,498,559.89		1,498,559.89	71,723,989.18	4,968,707.93	76,692,697.11	2,057,535.48

子公司名称	本期发生额					上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润
苏州市天地国际贸易有限公司	170,934,486.76	724,512.52		799,917.74	229,299,828.74	3,782,252.47		15,021,664.93		
苏州宝丝特涤纶有限公司	47,378,205.06	740,602.04		1,635,131.15	54,052,915.28	1,680,496.66		1,843,560.11		

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	苏州市相城区黄埭镇	苏州市相城区黄埭镇	贷款、担保	40.00		权益法
苏州市相城区永隆农村小额贷款有限公司	苏州市相城区太平街道	苏州市相城区太平街道	贷款，担保	30.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	苏州市相城区永大农村 小额贷款有限公司	苏州市相城区永隆农村 小额贷款有限公司	苏州市相城区永大农村 小额贷款有限公司	苏州市相城区永隆农村 小额贷款有限公司
资产合计	546,175,478.55	293,673,945.39	715,159,987.18	480,487,806.54
负债合计	685,543,957.65	36,928,951.74	526,596,932.45	142,671,352.33
按持股比例计算的净资产份额	-55,747,391.64	77,023,498.09	75,425,221.89	101,344,936.26
对联营企业权益投资的账面价值		77,023,498.09	75,425,221.89	101,344,936.26
营业收入	-38,692,977.73	28,983,231.68	-10,474,852.47	47,934,261.99
净利润	-327,931,533.83	-57,071,460.56	-235,005,344.16	28,008,297.69
其他综合收益				
综合收益总额	-327,931,533.83	-57,071,460.56	-235,005,344.16	28,008,297.69
本年度收到的来自联营企业的股利		7,200,000.00	14,400,000.00	6,300,000.00

七、公允价值的披露

项目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	
持续的公允价值计量		
可供出售金融资产		4,322,075.00
其中：权益工具投资		4,322,075.00

八、 关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方

姓名	与公司的关系
陶国平	截至年末持有公司 11.83%股份且为公司董事长

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六/（一）。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注六/（二）。

(四) 公司本期未发生关联交易且无关联余额。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司以 19,962,700.77 元货币资金质押开立信用证。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2016 年 4 月 26 日第五届董事会第十一次会议决议，公司 2015 年度利润分配的预案为：拟以 2015 年 12 月 31 日的总股本 802,089,390 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.90 元(含税)，共计分配 72,188,045.10 元，剩余未分配利润结转下年度分配。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,771,993.61	100	947,349.77	17,824,643.84	100.00	1,363,936.99	5.02
							25,816,129.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,660,695.46	933,034.77	5.00
1 至 2 年	98,634.42	9,863.44	10.00
2 至 3 年	3,069.66	613.93	20.00
3 年以上	9,594.07	3,837.63	40.00
合 计	18,771,993.61	947,349.77	5.05

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 416,587.22 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
江苏浩泰毛纺织染有限公司	2,538,382.66	13.52	126,919.13
华芳集团毛纺织染有限公司	1,562,544.65	8.32	78,127.23
福建恒安卫生材料有限公司	1,485,015.62	7.91	74,250.78
江苏丹毛纺织股份有限公司	1,088,060.36	5.80	54,403.02
宿迁市箭鹿进出口贸易有限公司	1,063,412.25	5.66	53,170.61
合 计	7,737,415.54	41.21	386,870.77

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 530.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额较大其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州宝丝特涤纶有限公司	租赁费	100,000.00	1 年以内	79.41	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,500,000.00		38,500,000.00	38,500,000.00		38,500,000.00
对联营企业投资	77,023,498.09		77,023,498.09	176,770,158.15		176,770,158.15
合 计	115,523,498.09		115,523,498.09	215,270,158.15		215,270,158.15

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州市天地国际贸易有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
苏州宝丝特涤纶有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合 计	38,500,000.00			38,500,000.00		

2、 对联营企业投资

投资单位	年初余额	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	75,425,221.89	-75,425,221.89			
苏州市相城区永隆农村小额贷款有限公司	101,344,936.26	-17,121,438.17	-7,200,000.00	77,023,498.09	
合 计	176,770,158.15	-92,546,660.06	-7,200,000.00	77,023,498.09	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,361,287,402.56	1,219,776,944.23	1,458,345,330.12	1,271,345,838.64
其他业务	741,824.96	641,824.99	4,140,527.41	4,013,918.44
合 计	1,362,029,227.52	1,220,418,769.22	1,462,485,857.53	1,275,359,757.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	342,684.56	344,751.75
权益法核算的长期股权投资收益	-92,546,660.06	-85,599,647.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	284,630.00	45,380.00
合 计	-91,919,345.50	-85,209,516.04

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,444,995.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,819.12
所得税影响额	-210,369.96
少数股东权益影响额	-58.20
合 计	1,191,748.12

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.16	-0.02	-0.02

江苏江南高纤股份有限公司
二〇一六年四月二十六日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区福州路41号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日